ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ
ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.
Δ.νση: Ηρώων Πολυτεχνείου 3
Τ.Κ.: 43100
Πληροφορίες: KARDITSA admin
Τηλέφωνο: 2441022334
Fax: 2441022238
E-mail: info@karditsacci.gr

Καρδίτσα, 20/09/2019
Αριθ.Πρωτ.: 440173

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Την **20/09/2019** καταχωρίσθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης **1864408** οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις (ατομικές και ενοποιημένες) για την χρήση **01/01/2015 - 31/12/2015** της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ - ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ **19096531000** (πρώην Αρ.ΜΑΕ 55244/30-Β-03-12).

Σχετικό έγγραφο Ελέγχου της ΠΕ Καρδίτσας (Αρ. Πρωτ.: 2059 / 14-12-2016).

Με Εντολή Προέδρου
ΓΕΩΡΓΙΑ ΚΟΤΡΩΝΗ
ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ

Η γνησιότητα του παρόντος μπορεί να επιβεβαιωθεί από το https://www.businessregistry.gr/publicity.aspx

Κοινοποίηση:

1. ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ - ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»
   ΛΕΩΦ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑΣ 56, 43100, ΚΑΡΔΙΤΣΑ

2. ΠΕ Καρδίτσας
   Δ/νση Ανάπτυξης
   Τμήμα Ανωνύμων Εταιριών
   , ,

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας **«ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»**

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Ελέξαμε τις συνημμένεςχρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας**«ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥΚΑΡΔΙΤΣΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»**,οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2015, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων και μεταβολών καθαρής θέσηςτης χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση χρηματοοικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνη του Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια.

Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων της εταιρείας.Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίασης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχο μας προέκυψαντα εξής θέματα:**1)** Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, επί των Άϋλων Παγίων ποσού ευρώ 11.750 και επί των Ενσώματων Παγίωνποσού ευρώ 563.971,13 που είχαν αποτιμηθεί από την Επιτροπή του άρθρου 9 του Κ.Ν 2190/1920 , δεν διενεργήθηκαν αποσβέσεις σε προηγούμενες χρήσεις, και στην τρέχουσα, συνολικού ποσού ευρώ 372.568,56 και ευρώ 23.955,56 αντίστοιχα. Ο παραπάνω λογιστικός χειρισμός έχει σαν αποτέλεσμα να εμφανίζονται στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις ,τα Άϋλα Πάγια αυξημένα κατά το ποσό των ευρώ 11.750, τα Ενσώματα Πάγια αυξημένα κατά το ποσό των 384.774,12 ευρώ , τα Ίδια Κεφάλαια της εταιρείας αυξημένα κατά το ποσό των ευρώ 396.524,12 και τα Αποτελέσματα Χρήσης αυξημένα κατά ποσό ευρώ 23.955,56.

2) Στις εμπορικές απαιτήσεις από «Πελάτες» περιλαμβάνονται απαιτήσεις σε καθυστέρηση από προηγούμενες χρήσεις συνολικού ποσού ευρώ 8.474,48.Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα δεν έχει διενεργηθείισόποση απομείωση επί των απαιτήσεων αυτών.Λόγω του γεγονότος αυτού η αξία των εμπορικών απαιτήσεων από Πελάτες και τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 8.474,48.

3)Στο λογαριασμό «Λοιπές Απαιτήσεις» περιλαμβάνεται: α) ποσό ευρώ 22.150,99 που αφορά σε επίδικη απαίτηση κατά ασφαλιστικού οργανισμού από προηγούμενη χρήση.Μέχρι την ημερομηνία χορήγησης της παρούσας έκθεσης ελέγχου, δεν είχε εκδοθεί δικαστική απόφαση β) ποσό ευρώ 2.616,69 που αφορά σε ακίνητες απαιτήσεις κατά διαφόρων τρίτων από προηγούμενες χρήσεις.

Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα δεν έχει διενεργηθείισόποση απομείωση επί των απαιτήσεων αυτών.Λόγω του γεγονότος αυτού η αξία των Λοιπών Απαιτήσεων και τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 24.767,68.

4) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπαδεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2015, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 367.037,65, με συνέπεια οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους να εμφανίζονται μειωμένες κατά 367.037,65 ευρώ, τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά 367.037,65 ευρώ και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά 13.306,13 ευρώ.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονταιστην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι ανωτέρω χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας **«ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»** κατά την 31η Δεκεμβρίου 2015, και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα

Έμφαση Θέματος

Εφιστούμε την προσοχή σας στο γεγονός ότι , με αποφάσεις των κατά νόμο αρμόδιων οργάνων, και μέχρι την ημερομηνία χορήγησης της παρούσας Έκθεσηςοι εισφορές της παρ. 1β και 1γ του άρθρου 13 του Ν.2963/2001, συνολικού ποσού στις 31.12.2015 ευρώ 890.100 κάλυψαν τρέχουσες χρηματοοικονομικές ανάγκες της εταιρείας και δεν εμφανίζονται στους προβλεπόμενους τραπεζικούς λογαριασμούς. Σημειώνεται ότι σύμφωνα με το άρθρο 52 παρ. 4ε του Ν.4199/2013, η εταιρεία με απόφαση των οργάνων της δύναται να χρησιμοποιεί τις παραπάνω εισφορές και για άλλους σκοπούς , οι οποίοι ανάγονται στην εύρυθμη λειτουργία του ΚΤΕΛ, λόγω αντιμετώπισης έκτακτων συνθηκών και ταμιακών αναγκών Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό.

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις συνημμένεςχρηματοοικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τις διατάξεις του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα , 31 Μαίου2016

ΟΛΥΜΠΙΑΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Πατησίων 81 και Χέϋδεν
ΑΜ ΣΟΕΛ: 170

Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Λεμπεσόπουλος Ευριπίδης
Α.Μ ΣΟΕΛ: 16241

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ
ΥΠΕΡ/ΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ - ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ 1/1/2015-31/12/2015

Προς: Την ετήσια τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων

Κύριοι μέτοχοι,

Έχουμε την τιμή να σας υποβάλλουμε για έγκριση, σύμφωνα με τους νόμους 2190/1920 και 4308/2014 και το καταστατικό της εταιρείας, τον 12ο ισολογισμό της δωδεκάμηνης χρήσης, που καλύπτει το χρονικό διάστημα από την 1-1-2015 έως και την 31-12-2015 και να σας εκθέσουμε τα ακόλουθα, σχετικά με τη δραστηριότητα της εταιρείας κατά τη διάρκεια της προαναφερομένης χρήσεως την οικονομική θέση και την προβλεπόμενη από το Διοικητικό Συμβούλιο, πορεία της στις αμέσως επόμενες χρήσεις.

1) Εξέλιξη των εργασιών:

Όπως προκύπτει από τις υποβληθείσες οικονομικές καταστάσεις η εταιρεία μας είχε καθαρά κέρδη χρήσης 3.862.179,66 ευρώ το οποίο αναλύεται ως εξής:

- Χιλιομετρική Αποζημίωση Λεωφορείων: 3.862.179,66

Το ποσοστό των μικτών κερδών στον κύκλο εργασιών ήταν 9,24%. Ο κύκλος εργασιών της κλεισμένης χρήσης έφθασε στο ύψος των 5.629.308,70 ευρώ, ενώ το κόστος πωλήσεων υπηρεσιών ανήλθε στο ποσό των 5.109.134,86 ευρώ, διαμορφώνοντας έτσι το μικτό κέρδος στο ποσό των 520.173,84 ευρώ.

Τα έξοδα διοίκησης και διάθεσης καθώς και τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν στο ποσό των 293.116,38 - 548.863,08 - 148,14 ευρώ αντίστοιχα.

2) Οικονομική θέση της εταιρείας:

Η εταιρεία αναπτύσσεται δυναμικά στα πλαίσια των δυνατοτήτων που της παρέχονται από την ισχύουσα νομοθεσία. Οι οικονομικοί δείκτες αποδοτικότητας που παρουσιάστηκαν είναι θετικοί.

Σε ότι αφορά την κεφαλαιακή συγκρότηση:

- Το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων είναι επενδυμένο σε πάγιο εξοπλισμό.

- Ο δείκτης κυκλοφοριακής ρευστότητας στη χρήση διαμορφώθηκε σε 2,94 παρουσιάζοντας σημαντική βελτίωση σε σχέση με την προηγούμενη χρήση που ήταν 1,99.

Ο δείκτης κεφαλαιακής διάρθρωσης παρουσίασε σημαντική βελτίωση αφού ο δείκτης ίδιο προς ξένα κεφάλαια προσεγγίζει την τιμή 5,19 έναντι 3,39 που ήταν στην προηγούμενη χρήση.

3) Προβλεπόμενη πορεία:

Στη χρήση 2016 αφού ληφθούν υπόψη οι συνθήκες ανταγωνισμού και η δύσκολη οικονομική συγκυρία την οποία διανύουμε ευελπιστούμε να διατηρήσουμε την κερδοφορία σε ικανοποιητικά επίπεδα προβαίνοντας στις παρακάτω ενέργειες :

- με τον εκσυγχρονισμό του δικτύου διάθεσης εισιτηρίων προβαίνοντας στην αγορά μηχανημάτων με δυνατότητα φορητής έκδοσης εισιτηρίων από τους εισπράκτορες και ελεγκτές και της on-line σύνδεσης με το λογιστήριο του ΚΤΕΛ, με σκοπό την καλύτερη διασφάλιση των εσόδων, την καλύτερη εξυπηρέτηση του επιβατικού κοινού και την ακριβή εικόνα μετακίνησης επιβατών ανά γραμμή.
- με την επανεξέταση της συχνότητας των δρομολογίων σε ορισμένες γραμμές βάσει κριτηρίων όπως πληρότητα επιβατών - πίνακα κοστολόγησης δρομολογίων.
- την συμμετοχή σε νέες δράσεις ωφελούμενων ανέργων του επιχειρησιακού προγράμματος ανάπτυξης ανθρώπινου δυναμικού για την απασχόληση ωφελούμενων ανέργων στα εκδοτήρια και το λογιστήριο για την πραγματοποίηση της πρακτικής τους άσκησης.
- με τη δυνατότητα κράτησης , αγοράς και εξόφλησης των εισιτηρίων μέσω του διαδικτυακού τόπου (ιστοσελίδας του ΚΤΕΛ), ύστερα από την εγκατάσταση όλων των απαιτούμενων υποδομών σε συνεργασία με τους αρμόδιους φορείς (Τράπεζες και εταιρεία μηχανοργάνωσης).

4) Ακίνητα:

Η εταιρεία κατά το κλείσιμο της χρήσης 2015 είχε στην κατοχή της τα εξής ακίνητα:

- Οικόπεδο στην οδό Λ. Δημοκρατίας στην Καρδίτσα 3515 τετραγωνικών μέτρων στο οποίο έχει κατασκευασθεί διώροφη οικοδομή, με υπόγειο συνολικής επιφάνειας 957,16 τετρ. μέτρων.

- Αγροτεμάχιο 4828 τετραγωνικών μέτρων στην περιφέρεια Καρδίτσας με παλιά αποθήκη 168 τετρ. μέτρων.

- Αγροτεμάχιο 24356 τετρ. μέτρων στην περιφέρεια Καρδίτσας, στο οποίο έχει κατασκευαστεί πρατήριο υγρών καυσίμων και ισόγειο κτίσμα επιφάνειας 112 τμ.

5) Σημαντικά γεγονότα:

Κατά τη διάρκεια της χρήσης πραγματοποιήθηκαν τα εξής σημαντικά γεγονότα:

- Το ΚΤΕΛ στο έτος 2015 εισέπραξε την επιδότηση του έτους 2014 από το Υπουργείο Μεταφορών 100.000,00 ευρώ ως ασθενέστερο ΚΤΕΛ.

- Συμμετοχή σε δράση με αντικείμενο «Επιταγή Εισόδου στην Αγορά Εργασίας για Ανέργους Νέους Ηλικίας έως 29 ετών», του Επιχειρησιακού Προγράμματος Ανάπτυξης Ανθρώπινου Δυναμικού με την απασχόληση ωφελουμένων ανέργων στο λογιστήριο και στα εκδοτήρια του Σταθμού ως τηλεφωνήτριες, για την καλύτερη εξυπηρέτηση του επιβατικού κοινού, χωρίς καμιά υποχρέωση για τον οργανισμό, ούτε αμοιβής, ούτε διατήρησης στο προσωπικό, των ωφελούμενων ανέργων.

- Εισπράχθηκαν στο έτος 2015 δύο δόσεις από δικαίωμα μειωμένης μετακίνησης στους φοιτητές ποσού 106.194,70 ευρώ,κατόπιν σύμβασης που καταρτίστηκε μεταξύ ΠΟΑΥΣ με τον Υπουργό Παιδείας & Θρησκευμάτων.

- Εισπράχθηκε στο έτος 2015 ποσό 15.882,02 ευρώ από δικαίωμα μεταφοράς με μειωμένο εισιτήριο πολυτέκνων κατόπιν απόφασης των Υπουργών Οικονομικών-Εργασίας-Μεταφορών και Δικτύων.

- Στην παρούσα χρήση η εταιρεία ύστερα από επιθεώρηση του αρμόδιου φορέα διατήρησε σε ισχύ το Πιστοποιητικό Διαχειριστικής Επάρκειας ΕΛΟΤ (1429:2008), για την υλοποίηση έργων δημοσίου χαρακτήρα (συγχρηματοδοτούμενα έργα).

- Με απόφαση της Γ.Σ. αριθμός 40/5-3-2015 εγκρίθηκε και εξοφλήθηκε το μέρισμα Δ΄ Τριμήνου 2010 ποσού 344.000 ευρώ που αφορούσε το πρόγραμμα ΣΥΝΓΚΟΙΝΩΝΙΑ με τους Δήμους με χρήματα από τον ειδικό λογαριασμό 3% του Ν.2963/2001.

- Με απόφαση της Έκτακτης Γ.Σ. αριθμός 42/11-11-2015 αποφασίστηκε η επανακυκλοφορία του διώροφου λεωφορείου με αριθμό κυκλοφορίας ΚΑΜ 1130 για την κάλυψη αναγκών στις νομαρχιακές γραμμές, με έκδοση νέας άδειας κυκλοφορίας κατόπιν αιτήσεως προς Το Τμήμα Συγκοινωνιών Καρδίτσας η οποία και εκδόθηκε στις 24/12/2015.

6) Λογιστικές αρχές:

Οι λογιστικές αρχές που ακολούθησε η εταιρεία για την κατάρτιση των οικονομικών της καταστάσεων για τη χρήση 2015 καθώς και άλλες χρήσιμες πληροφορίες σχετικά με τη σύνταξη αυτών, αναφέρονται στο προσάρτημα το οποίο και αποτελεί αναπόσπαστο στοιχείο της παρούσας έκθεσης.

7) Μισθώματα-Χιλιομετρική Αποζημίωση:

Τα κέρδη της δωδεκάμηνης χρήσης διανεμήθηκαν με τη μορφή χιλιομετρικής αποζημίωσης στους μετόχους της ΚΤΕΛ Α.Ε. ως κάτωθι:

Εκκαθάριση Χιλιομετρικής Αποζημίωσης Α'Τρίμηνο 2015: 1.032.917,95

Εκκαθάριση Χιλιομετρικής Αποζημίωσης Β'Τρίμηνο 2015: 965.579,78

Εκκαθάριση Χιλιομετρικής ΑποζημίωσηςΓ'Τρίμηνο 2015: 825.150,38

Εκκαθάριση Χιλιομετρικής ΑποζημίωσηςΔ'Τρίμηνο2015: 1.038.531,55

Σύνολο: 3.862.179,66

Ο υπολογισμός της χιλιομετρικής αποζημίωσης ανά λεωφορείο για το Α΄,Β΄,Γ& Δ' Τρίμηνο 2015έγινε με βάση την υπ' αριθ. Β-οικ60195/5172/13 Υπουργική απόφαση με την οποία καθορίζονται λεπτομερώς οι βασικοί όροι ανάληψης υποχρέωση μεταφοράς προσώπων με λεωφορεία ενταγμένα στα ΚΤΕΛ.

Κύριοι Μέτοχοι,

Με βάση τα όσα προαναφέρθηκαν σας καλούμε να εγκρίνετε τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της δωδεκάμηνης χρήσης (1/1/2015-31/12/2015).

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ	Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ	Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΣΙΑΤΗΡΑΣ ΛΑΜΠΡΟΣ	*ΙΒΡΟΣ ΗΛΙΑΣ*	*ΣΕΡΑΦΕΙΜ ΖΑΧΑΚΗΣ*
Α.Δ.Τ. ΑΖ 287203	Α.Δ.Τ. ΑΕ 328781	Α.Δ.Τ. ΑΖ284712 Α.Μ.Ο.Ε.Ε. 0030710 Α' ΤΑΞΗ

ΤΑ ΜΕΛΗ Δ.Σ.

ΑΘΑΝΑΣΙΟΥ ΕΥΘΥΜΙΟΣ	ΜΑΝΙΚΑΣ ΙΩΑΝΝΗΣ	ΜΠΡΑΧΟΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ

Η παρούσα έκθεση διαχείρισης της εταιρείας αποτελείται από (6) σελίδες και είναι αυτή που αναφέρεται στο πιστοποιητικό ελέγχου το οποίο χορήγησα στις 31Μαίου2016.

Αθήνα, 31Μαίου 2016

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

Λεμπεσόπουλος Ευριπίδης
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 16241

`

Πατησίων 81 &Χέϋδεν,Αθήνα
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ 170

ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ Ν. ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ Α.Ε.

12ος ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015

ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2015-31/12/2015

ΑΡ.Μ.Α.Ε. 55244/30-Β-03-12

	ΠΟΣΑ ΧΡΗΣΕΩΣ 2015	ΠΟΣΑ ΧΡΗΣΕΩΣ 2014
ΜΗ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ		
ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ		
ΑΚΙΝΗΤΑ	1.678.795,59	1.702.629,70
ΜΗΧΑΝΟΛΟΓΙΚΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	111.992,22	111.992,22
ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	171.910,23	195.674,57
ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΣΕ ΑΚΙΝΗΤΑ	106.981,12	106.981,12
ΣΥΝΟΛΟ	**2.069.679,16**	**2.117.277,61**
ΑΫΛΑ ΠΑΓΙΑ		
ΛΟΙΠΑ ΑΫΛΑ ΠΑΓΙΑ	**111.750,13**	**111.750,13**
ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ		
ΛΟΙΠΟΙ ΣΥΜΜΕΤΟΧΙΚΟΙ ΤΙΤΛΟΙ	160,62	160,62
ΛΟΙΠΑ	4.145,00	4.145,00
ΣΥΝΟΛΟ	**4.305,62**	**4.305,62**
ΣΥΝΟΛΟ ΜΗ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΩΝ	**2.185.734,91**	**2.233.333,36**
ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ		
ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ		
ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	1.130.685,16	1.110.714,14
ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	281.807,45	170.628,61
ΠΡΟΠΛΗΡΩΜΕΝΑ ΕΞΟΔΑ	19.082,28	0,00
ΤΑΜΕΙΑΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΚΑΙ ΙΣΟΔΥΝΑΜΑ	541.854,05	566.209,12
ΣΥΝΟΛΟ	**1.973.428,94**	**1.847.551,87**
ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΩΝ	**1.973.428,94**	**1.847.551,87**
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	**4.159.163,85**	**4.080.885,23**

	ΠΟΣΑ ΧΡΗΣΕΩΣ 2015	ΠΟΣΑ ΧΡΗΣΕΩΣ 2014
ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ		
ΚΑΤΑΒΛΗΜΕΝΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ	**1.464.000,00**	**1.464.000,00**
ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ ΚΑΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΙΣ ΝΕΟΝ		
ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ ΝΟΜΩΝ Η ΚΑΤΑΣΤΑΤΙΚΟΥ	2.042.681,27	1.701.382,85
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΙΣ ΝΕΟΝ	-18.943,59	-14.439,66
ΣΥΝΟΛΟ	**2.023.737,68**	**1.686.943,19**
ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ	**3.487.737,68**	**3.150.943,19**
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	515.793,30	770.483,56
ΛΟΙΠΟΙ ΦΟΡΟΙ ΤΕΛΗ	22.652,47	27.884,42
ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΙ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ	46.813,59	48.245,35
ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	84.041,25	83.328,71
ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΕΩΣ ΔΟΥΛΕΥΜΕΝΑ	2.125,56	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	**671.426,17**	**929.942,04**
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	**671.426,17**	**929.942,04**
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	**671.426,17**	**929.942,04**
ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	**4.159.163,85**	**4.080.885,23**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ ΚΑΤΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ

	ΠΟΣΑ ΧΡΗΣΕΩΣ 2015	ΠΟΣΑ ΧΡΗΣΕΩΣ 2014
ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ	5.629.308,70	5.937.386,82
ΜΕΙΟΝ:ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΣΕΩΝ	5.109.134,86	5.379.053,76
ΜΙΚΤΑ ΚΕΡΔΗ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ	520.173,84	558.333,06
ΛΟΙΠΑ ΣΥΝΗΘΗ ΕΣΟΔΑ	175.944,58	179.578,79
ΣΥΝΟΛΟ	696.118,42	737.911,85
ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	-293.116,38	-280.232,89
ΕΞΟΔΑ ΔΙΑΘΕΣΗΣ	-548.863,08	-598.352,63
ΛΟΙΠΑ ΕΞΟΔΑ ΚΑΙ ΖΗΜΙΕΣ	-5.912,71	-1.979,20
ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ ΚΑΙ ΚΕΡΔΗ	143.046,32	133.482,97
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΡΟ ΤΟΚΩΝ ΚΑΙ ΦΟΡΩΝ	**-8.727,43**	**-9.169,90**
ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ ΤΟΙΚΟΙ ΚΑΙ ΣΥΝΑΦΗ ΕΣΟΔΑ	8.875,57	10.651,43
ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ ΤΟΚΟΙ ΚΑΙ ΣΥΝΑΦΗ ΕΞΟΔΑ	-148,14	-1.450,33
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ	**0,00**	**31,20**
ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ	-4.503,93	-14.008,77
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΜΕΤΑ ΑΠΌ ΦΟΡΟΥΣ	**-4.503,93**	**-13.977,57**

ΚΑΡΔΙΤΣΑ 24 ΜΑΙΟΥ 2016

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΣΙΑΤΗΡΑΣ ΛΑΜΠΡΟΣ
ΑΔΤ ΑΖ 287203

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΙΒΡΟΣ ΗΛΙΑΣ
ΑΔΤ ΑΕ 328781

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΖΑΧΑΚΗΣ ΣΕΡΑΦΕΙΜ
ΑΔΤ ΑΖ 284712
ΑΜΟΕΕ 0030710
Α΄ΤΑΞΗ

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ

ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015

ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ «ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ –

ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

ΛΕΩΦΟΡΟΣ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑΣ 56 ΚΑΡΔΙΤΣΑ

ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΗΤΡΩΟΥ ΓΕΜΗ:19096531000

Α) ΓΕΝΙΚΑ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (παρ. 3 άρθρου 29)

1. Η εταιρεία λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.
2. Η εταιρεία εμπίπτει στις οντότητες της παραγράφου 2(α) του άρθρου 1 και κατατάσσεται στην κατηγορία των μεσαίων οντοτήτων του άρθρου 2 του νόμου 4308/2014.
3. Οι παρούσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί σε πλήρη συμφωνία με τον νόμο 4308/2014 με εξαίρεση τις αποκλίσεις που αναφέρονται στην ενότητα Δ.

Β) Αναφορά παραγόντων που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της οντότητας ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα. Γνωστοποιείστε τη φύση αυτών των παραγόντων, καθώς και τα μέτρα που έχουν ληφθεί για την αντιμετώπισή τους (άρθρο 29 παρ.4)

Δεν υπάρχουν συνθήκες ή παράγοντες που να θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της οντότητας ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα. Η Διοίκηση της εταιρείας δεν προτίθεται μέσα στους επόμενους 12 μήνες να την ρευστοποιήσει ούτε είναι μέσα στις διαθέσεις της. Δεν συντρέχει περίπτωση εφαρμογής των άρθρων 47 και 48 του Ν.2190/20 , αντιθέτως η εταιρεία παρουσιάζει σταθερή και συνεχόμενη κερδοφορία. Επί πλέον έχει πρόσβαση σε χρηματοοικονομικούς πόρους (κρατικές επιχορηγήσεις) ,και οι υποχρεώσεις της προς το Δημόσιο, τους προμηθευτές και λοιπούς τρίτους εξοφλούνται κανονικά και χωρίς ιδιαίτερα προβλήματα. Τέλος οι αριθμοδείκτες ρευστότητας της εταιρείας κινούνται σε ικανοποιητικά επίπεδα ,ενώ ταυτόχρονα δεν υφίσταται τραπεζικός δανεισμός.

Γ. ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΠΟΛΙΤΙΚΕΣ (παρ. 5 άρθρου 29)

Για την παρακολούθηση των επιμέρους στοιχείων των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η εταιρεία ακολουθεί τις παρακάτω λογιστικές πολιτικές.

1. Τα ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Τα ιδιοχρησιμοποιούμενα κτίρια αποσβένονται με ετήσιο συντελεστή απόσβεσης 4% που αντανακλά την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους.

2. Οι επενδύσεις σε ακίνητα επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και ζημίες απομείωσης όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Τα επενδυτικά ακίνητααφορούν σε ένα αγροτεμάχιο με ένα εγκαταλειμμένο και ερειπωμένο κτίσμα το οποίο ουδέποτε χρησιμοποιήθηκε από το ΚΤΕΛ, και για το λόγο αυτό δεν υπόκειται σε απόσβεση.

3. Τα λοιπά ενσώματα πάγια επιμετρούνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις, και μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Τα λοιπά ενσώματα πάγια αποσβένονται με τους παρακάτω συντελεστές απόσβεσης, που αντανακλούν την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους:

α/α	Περιγραφή	Συντελεστής απόσβεσης
(1)	Μηχανολογικός εξοπλισμός	10%
(2)	Μεταφορικά μέσα	5%
(3)	Εξοπλισμός Η/Υ	20%

4. Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης:

   α) τα άυλα στοιχεία με περιορισμένη ωφέλιμη οικονομική ζωή επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Η απόσβεση των αύλων στοιχείων με συμβατικά καθοριζόμενο χρόνο χρήσης γίνεται εντός του χρόνου αυτού. Για τα στοιχεία χωρίς συμβατικά καθοριζόμενο χρόνο χρήσης, οι αποσβέσεις διενεργούνται με βάση την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους.

β) Τα άυλα στοιχεία με απεριόριστη ωφέλιμη οικονομική ζωή, ή με ωφέλιμη οικονομική ζωή που δεν μπορεί να προσδιοριστεί αξιόπιστα, επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις με συντελεστή απόσβεσης 10%, και μείον ζημίες απομείωσης όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα.

5. Οι επενδύσεις σε συμμετοχικούς τίτλους επιμετρώνται στο κόστος κτήσης, μείον ζημίες απομείωσης όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Μερίσματα από τις εν λόγω επενδύσεις αναγνωρίζονται ως έσοδα στα αποτελέσματα, κατά το χρόνο που εγκρίνονται από τα αρμόδια όργανα αυτών.

6. Τα λοιπά πάγια χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία («Δάνεια και απαιτήσεις» και «Χρεωστικοί τίτλοι», επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα.

7. Κατά την διάθεση των ενσώματων, άυλων και χρηματοοικονομικών πάγιων περιουσιακών στοιχείων, η διαφορά μεταξύ λογιστικής αξίας και τιμήματος διάθεσης αυτών, αναγνωρίζεται ως κέρδος/ζημία στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

8. Οι εμπορικές απαιτήσεις και οι λοιπές απαιτήσεις επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον τις εκτιμώμενες ζημίες απομείωσης.

9. Οι προκαταβολές αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης (καταβαλλόμενα ποσά). Μεταγενέστερα επιμετρώνται στο αρχικό κόστος κτήσης, μείον τα χρησιμοποιηθέντα ποσά βάσει της αρχής του δουλευμένου και τυχόν ζημίες απομείωσης.

10. Τα λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Μεταγενέστερα επιμετρώνται στη χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσης και ανακτήσιμης αξίας.

11. Οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία, αναγνωρίζονται και επιμετρώνται στα προκύπτοντα από τη νομοθεσία ονομαστικά ποσά κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.

12. Οι λοιπές προβλέψεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για τον διακανονισμό τους.

13. Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στα ονομαστικά τους ποσά. Όταν οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις εμπεριέχουν ή τεκμαίρεται ότι εμπεριέχουν σημαντικά ποσά που αφορούν τόκους ή/και διαφορές υπέρ ή υπό τα άρτιο ή/και αρχικά κόστη, οι εν λόγω χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις επιμετρώνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη σταθερή μέθοδο. Οι προκύπτοντες τόκοι από τις χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα ως χρηματοοικονομικό κόστος (τόκοι έξοδα).

14. Οι κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά ως υποχρεώσεις στην περίοδο που εισπράττονται ή στην περίοδο που καθίσταται οριστική η έγκρισή τους και υπάρχει βεβαιότητα ότι θα εισπραχθούν. Οι κρατικές επιχορηγήσεις αναγνωρίζονται με τα ποσά που εισπράττονται ή εγκρίνονται οριστικά. Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης, οι κρατικές επιχορηγήσεις αποσβένονται με τη μεταφορά τους στα αποτελέσματα ως έσοδα, στην ίδια περίοδο και με τρόπο αντίστοιχο της μεταφοράς στα αποτελέσματα της λογιστικής αξίας του στοιχείου που επιχορηγήθηκε. Οι κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν έξοδα αναγνωρίζονται αρχικά ως υποχρεώσεις στην περίοδο που εισπράττονται ή στην περίοδο που καθίσταται οριστική η έγκρισή τους και υπάρχει βεβαιότητα ότι θα εισπραχθούν. Οι κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν έξοδα μεταφέρονται στα αποτελέσματα ως έσοδα στην περίοδο στην οποία τα επιχορηγηθέντα έξοδα βαρύνουν τα αποτελέσματα.

15. Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους.

16. Διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την επανεκτίμησή είτε κατά τον διακανονισμό των μη χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων, συμπεριλαμβανομένων των προβλέψεων, αναγνωρίζονται ως κέρδη ή ζημίες της περιόδου στην οποία προκύπτουν.

17. Ο τρέχων φόρος εισοδήματος αναγνωρίζεται ως έξοδο στην κατάσταση αποτελεσμάτων και περιλαμβάνει τον φόρο εισοδήματος που προκύπτει βάσει της φορολογικής νομοθεσίας , τις διαφορές φορολογικού ελέγχου για φόρο εισοδήματος και προσαυξήσεις, και το τέλος επιτηδεύματος.

18. Τα έσοδα από πωλήσεις αγαθών αναγνωρίζονται όταν: (α) μεταβιβάζονται στον αγοραστή οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με την κυριότητά

τους, (β) τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από τον αγοραστή και (γ) τα οικονομικά οφέλη από τη συναλλαγή μπορούν να επιμετρηθούν αξιόπιστα και θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή τους στην οντότητα. Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών αναγνωρίζονται με βάση το ποσοστό ολοκλήρωσης και εφόσον θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή του οικονομικού οφέλους της συναλλαγής. Εναλλακτικά και όταν δεν υπάρχει ουσιώδης επίπτωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις, τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών επιμετρώνται με την μέθοδο της ολοκληρωμένης σύμβασης. Τα έσοδα από τόκους λογίζονται βάσει της αρχής του δουλευμένου. Τα μερίσματα ή το εισόδημα από τη συμμετοχή στην καθαρή θέση άλλων οντοτήτων, αναγνωρίζονται ως έσοδα όταν εγκρίνονται από το αρμόδιο όργανο που αποφασίζει τη διανομή τους. Τα δικαιώματα αναγνωρίζονται ως έσοδα βάσει των σχετικών συμβατικών όρων.

19. Τα έξοδα αναγνωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων βάσει της αρχής του δουλευμένου.

20. Οι μεταβολές των λογιστικών πολιτικών και οι διορθώσεις λαθών, αναγνωρίζονται αναδρομικά με τη διόρθωση:

    α) Των λογιστικών αξιών των περιουσιακών στοιχείων, των υποχρεώσεων και της καθαρής θέσης, για την σωρευτική επίδραση της μεταβολής κατά την έναρξη και λήξη της συγκριτικής και της τρέχουσας περιόδου, και

    β) Των εσόδων, κερδών, εξόδων και ζημιών, όσον αφορά την επίδραση επί των λογιστικών μεγεθών της συγκριτικής περιόδου.

21. Οι μεταβολές των λογιστικών εκτιμήσεων αναγνωρίζονται στην περίοδο στην οποία διαπιστώνεται ότι προκύπτουν και επηρεάζουν αυτή την περίοδο και μελλοντικές περιόδους, κατά περίπτωση. Οι αλλαγές αυτές δεν αναγνωρίζονται αναδρομικά.

22. Η διόρθωση των λαθών διενεργείται άμεσα κατά τον εντοπισμό τους.

Δ) Παρέκλιση από τις διατάξεις των ΕΛΠ (άρθρο 29 παρ.6)

1) Επί των Άϋλων Παγίων ποσού ευρώ 11.750 και επί των Ενσώματων Παγίων ποσού ευρώ 563.971,13 που είχαν αποτιμηθεί από την Επιτροπή του άρθρου 9 του Κ.Ν 2190/1920 , δεν διενεργήθηκαν αποσβέσεις σε προηγούμενες χρήσεις, και στην τρέχουσα, συνολικού ποσού ευρώ 372.568,56 και ευρώ 23.955,56 αντίστοιχα. Ο παραπάνω λογιστικός χειρισμός έχει σαν αποτέλεσμα να εμφανίζονται στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις ,τα Άϋλα Πάγια αυξημένα κατά το ποσό των ευρώ 11.750, τα Ενσώματα Πάγια αυξημένα κατά το ποσό

των 384.774,12 ευρώ , τα Ίδια Κεφάλαια της εταιρείας αυξημένα κατά το ποσό των ευρώ 396.524,12 και τα Αποτελέσματα Χρήσης αυξημένα κατά ποσό ευρώ 23.955,56.

2) Δεν σχηματίστηκε πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία για συνταξιοδότηση. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2015 το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται στο ποσό των ευρώ 367.037,65 με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 367.037,65 ευρώ, τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 367.037,65 και τα αποτελέσματα χρήσεως αυξημένα κατά ποσό 13.306,13 ευρώ.

3) Στο λογαριασμό του Ενεργητικού «Εμπορικές Απαιτήσεις» περιλαμβάνονται απαιτήσεις σε καθυστέρηση συνολικού ποσού ευρώ 8.474,48 για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη για την κάλυψη των ζημιών από τη μη ρευστοποίηση των απαιτήσεων αυτών. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων και τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 8.474,48.

4) Στο λογαριασμό του Ενεργητικού «Λοιπές Απαιτήσεις» περιλαμβάνονται: α) ποσό ευρώ 22.150,99 που αφορά, σε επίδικη απαίτηση κατά ασφαλιστικού οργανισμού για την οποία δεν έχει σχηματισθεί σε βάρος των αποτελεσμάτων προηγούμενων χρήσεων πρόβλεψη για την πιθανή ζημία που ενδέχεται να προκύψει από τη μη ρευστοποίησή της.Μέχρι την ημερομηνία έκδοσης της έκθεσης ελέγχου, δεν είχε εκδοθεί δικαστική απόφασηβ) ποσό ευρώ 2.616,69 που αφορά σε ακίνητες απαιτήσεις κατά διαφόρων τρίτων από προηγούμενες χρήσεις. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα δεν έχει διενεργηθεί ισόποση απομείωση επί των απαιτήσεων αυτών. Λόγω του γεγονότος αυτού η αξία των Λοιπών Απαιτήσεων και τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 24.767,68.

Ε. ΑΝΑΛΥΣΕΙΣ ΚΟΝΔΥΛΙΩΝ ΧΡΗΜΑΤ/ΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

1. Ενσώματα, και άυλα πάγια (παρ. 8 άρθρου 29)

Στον κατωτέρω πίνακα παρουσιάζονται οι πληροφορίες που αφορούν την κίνηση και

	Ιδιοχρησ/μενα ακίνητα			Επενδυτικά ακίνητα				Λοιπός εξοπλισμός				
Αξία κτήσης	Γη (1)	Κτήρια (2)	Σύνολο (3)	Γη (4)	Κτήρια (5)	Σύνολο (6)	Μηχανολογικός εξοπλισμός (7)	Λοιπός εξοπλισμός (8)	Μεταφορικά μέσα (9)	Σύνολο (10)	Λοιπά άυλα (11)	Σύνολο παγίων (12)
Αξία κτήσης												
Συντελεστής απόσβεσης	0%	4%		0%	4%		10%	10%	16%		10%	
Κόστος κτήσης 01.01.2014	612.745,43	1.186.863,40	1.799.608,83	96.760,00	10.221,12	106.981,12	115.492,20	366.796,87	797.521,10	1.164.317,97	160.729,28	3.347.129,40
Προσθήκες 2014 (31.12.2014)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.234,33	0,00	5.234,33	0,00	5.234,33
Κόστος κτήσης 31.12.2014	612.745,43	1.186.863,40	1.799.608,83	96.760,00	10.221,12	106.981,12	115.492,20	372.031,20	797.521,10	1.169.552,30	160.729,28	3.352.363,73
Προσθήκες 2015 (31.12.2015)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.274,43	0,00	11.274,43	0,00	11.274,43
Μειώσεις 2015 (31.12.2015)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Κόστος κτήσης 31.12.2015	612.745,43	1.186.863,40	1.799.608,83	96.760,00	10.221,12	106.981,12	115.492,20	383.305,63	797.521,10	1.180.826,73	160.729,28	3.363.638,16
Αποσβέσεις												
Σωρευμένες αποσβέσεις 01.01.2014	0,00	73.145,02	73.145,02	0,00	0,00	0,00	3.499,98	282.740,33	604.433,74	887.174,07	48.979,15	1.012.798,22
Αποσβέσεις 2014	0,00	23.834,11	23.834,11	0,00	0,00	0,00	0,00	19.503,66	67.200,00	86.703,66	0,00	110.537,77
Μειώσεις αποσβεσμένων 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Σωρευμένες αποσβέσεις 31.12.2014	0,00	96.979,13	96.979,13	0,00	0,00	0,00	3.499,98	302.243,99	671.633,74	973.877,73	48.979,15	1.123.335,99
Αποσβέσεις 2015	0,00	23.834,11	23.834,11	0,00	0,00	0,00	0,00	23.655,46	11.383,31	35.038,77		58.872,88
Μειώσεις αποσβεσμένων 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Σωρευμένες αποσβέσεις 31.12.2015	0,00	120.813,24	120.813,24	0,00	0,00	0,00	3.499,98	325.899,45	683.017,05	1.008.916,50	48.979,15	1.182.208,87
Απομειώσεις												
Σωρευμένες απομειώσεις 01.01.2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Απομειώσεις 2014 (31.12.2014)	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Σωρευμένες απομειώσεις 31.12.2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Απομειώσεις 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Σωρευμένες απομειώσεις 31.12.2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Λογιστική αξία 31.12.2014	612.745,43	1.089.884,27	1.702.629,70	96.760,00	10.221,12	106.981,12	111.992,22	69.787,21	125.887,36	195.674,57	111.750,13	2.229.027,74
Λογιστική αξία 31.12.2015	612.745,43	1.066.050,16	1.678.795,59	96.760,00	10.221,12	106.981,12	111.992,22	57.406,18	114.504,05	171.910,23	111.750,13	2.181.429,29

τη συμφωνία των λογαριασμών των ενσωμάτων παγίων, και των αύλων παγίων.

Σημειώσεις:

1) Οι επενδύσεις σε κτίρια ποσού ευρώ 10.221,12 αφορά στην αξία ενός παλαιού και ερειπωμένου κτίσματος που χρησιμοποιούνταν παλαιότερα ως αποθήκη, η οποία ουδέποτε έχει χρησιμοποιηθεί από το ΚΤΕΛ. Για το λόγο αυτό δεν λογίστηκαν αποσβέσεις.
2) Στην αξία κτήσης του μηχανολογικού εξοπλισμού περιλαμβάνεται ποσό ευρώ 111.992,20 που αφορά εξοπλισμό πρατηρίου καυσίμων (δεξαμενές, αντλίες, σωληνώσεις κλπ) επί του αγροτεμαχίου των 24.356,35 τετρ, μέτρων, το οποίο όμως ουδέποτε λειτούργησε, και συνεπώς δεν διενεργήθηκαν αποσβέσεις για τον ανωτέρω εξοπλισμό ο οποίος είναι σε αδράνεια.
3) Στην αξία κτήσης των μεταφορικών μέσων περιλαμβάνεται ποσό ευρώ 181.080,00 που αφορά στο τουριστικό λεωφορείο με στοιχεία κυκλοφορίας

ΚΑΜ 1130 το οποίο λόγω ανάκλησης της άδειας του Τουριστικού Γραφείου, παρέμεινε παροπλισμένο στις εγκαταστάσεις του ΚΤΕΛ, με αποτέλεσμα να διακοπεί αντίστοιχα και ο λογισμός αποσβέσεων

2. Φύση σημαντικότερων γεγονότων που προκύπτουν μετά το τέλος της περιόδου (παρ. 9 άρθρου 29)

Δεν υπήρξαν κάποια σημαντικά γεγονότα που να έλαβαν χώρα μετά το τέλος της περιόδου και να έχουν επιπτώσεις στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της κλειόμενης χρήσης

3. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία (παρ. 11 άρθρου 29)

Τα μη κυκλοφορούντα χρηματοοικονομικά στοιχεία αφορούν :α) ποσό ευρώ 160,62 που αντιστοιχεί στην αξία μίας συνεταιριστικής μερίδας στη ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΤΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ η οποία αποτιμήθηκε στο κόστος κτήσης β) καταβληθείσες εγγυήσεις ενοικίων ποσού ευρώ 2.020,00 που επιμετρήθηκαν στο κόστος κτήσης και γ) εγγυήσεις ποσού ευρώ 2.125,00 για 85 πομποδέκτες διέλευσης διοδίων που αποτιμήθηκαν επίσης στο κόστος κτήσης

4. Καθαρή θέση (παρ. 12 άρθρου 29)

Το εγκεκριμένο κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται σε 80.000,00 μετοχές ονομαστικής αξίας 18,30 ευρώ η κάθε μία, και είναι ολοσχερώς καταβλημένο. Η μεταβολή του αριθμού των μετοχών, παρουσιάζεται στον παρακάτω πίνακα:

	2015	2014
Αριθμός μετοχών σε κυκλοφορία στην αρχή του έτους	80.000,00	80.000,00
Εκδοθείσες μετοχές στη διάρκεια του έτους	0,00	0,00
Αριθμός μετοχών σε κυκλοφορία στο τέλος του έτους	80.000,00	80.000

Τα κονδύλια των Ιδίων Κεφαλαίων «Μετοχικό Κεφάλαιο», «Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού» και «Αποτελέσματα εις Νέο» αναλύονται σύμφωνα με τον παρακάτω πίνακα:

	ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ	ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ ΝΟΜΩΝ & ΚΑΤΑΣΤΑΤΙΚΟΥ	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΙΣ ΝΕΟΝ	ΣΥΝΟΛΟ
ΥΠΟΛΟΙΠΟ 1.1.2014	**1.520.000,00**	**1.613.780,60**	**-95.662,09**	**3.038.118,51**
Μεταβολές λογιστικών πολιτικών και Διόρθωση λαθών	0,00	0,00	0,00	0,00
Μεταβολές περιόδου	39.200,20	126.802,25	-14.008,77	151.993,48
Εσωτερικές μεταφορές	-95.200,00	-39.200,00	95.200,00	-39.200,00
Διανομές στους φορείς	0,00	0,00	0,00	0,00
Αποτελέσματα περιόδου	0,00	0,00	31,20	31,20
ΥΠΟΛΟΙΠΟ 31.12.2014	**1.464.000,00**	**1.701.382,85**	**-14.439,66**	**3.150.943,19**
Μεταβολές λογιστικών πολιτικών και Διόρθωση λαθών	0,00	0,00	0,00	0,00
Μεταβολές περιόδου	0,00	341.298,42	-4.503,93	336.794,49
Εσωτερικές μεταφορές	0,00	0,00	0,00	0,00
Διανομές στους φορείς	0,00	0,00	0,00	0,00
Αποτελέσματα περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00
ΥΠΟΛΟΙΠΟ 31.12.2015	**1.464.000,00**	**2.042.681,27**	**-18.943,59**	**3.487.737,68**

5. Εμπράγματες εγγυήσεις επί ακινήτων της εταιρείας (παρ. 13 άρθρου 29)

Η εταιρεία δεν έχει χρέη προς τράπεζες και δεν έχει χορηγήσει οποιασδήποτε μορφής ασφάλεια (ενέχυρα, υποθήκες) σε βάρος των περιουσιακών της στοιχείων

6. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ληξιπρόθεσμες μετά από 5 έτη (παρ. 14 άρθρου 29)

Δεν υπάρχουν υποχρεώσεις που να λήγουν μετά από πέντε (5) έτη από την ημερομηνία του Ισολογισμού.

7. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις και ενδεχόμενες επιβαρύνσεις (ενδεχόμενες υποχρεώσεις) εκτός ισολογισμού (παρ. 16 άρθρου 29)

Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις

1) Έχουν προσδιορισθεί κατόπιν αναβολής προς εκδίκαση δύο (2) αγωγές ενώπιον του Μονομελούς Πρωτοδικείου Καρδίτσας για την δικάσιμο της 15-06-2016 του Δημητρίου Γεωργίου Αθανασίου και Θεοδώρου Γεωργίου Αθανασίου κατά του ΚΤΕΛ Καρδίτσας. Με την πρώτη ζητούν την ρύθμιση κατάστασης και συγκεκριμένα να ανεχθεί το ΚΤΕΛ την κυκλοφορία και δρομολόγηση του υπ' αριθμ. κυκλ. ΚΑΜ 7656 Δ.Χ. Λεωφορείου ιδιοκτησίας τους, το οποίο κατά την άποψη του ΚΤΕΛ δεν διαθέτει τις νόμιμες προϋποθέσεις και με την δεύτερη ζητούν το χρηματικό ποσό των 52.211,97€ ο πρώτος και των 39.906,003€ ο δεύτερος, λόγω της μη δρομολόγησης από το ΚΤΕΛ Καρδίτσας του ως άνω λεωφορείου τους. Οι δύο αγωγές έχουν την ίδια πραγματική βάση και ως εκ τούτου θα εκδικασθούν την ίδια ως άνω ημερομηνία και αναμένεται να έχουν σύμφωνα με τις εκτιμήσεις του νομικού συμβούλου της εταιρείας θετική έκβαση για το ΚΤΕΛ Νομού Καρδίτσας. Για το λόγο αυτό δεν σχηματίστηκε οποιαδήποτε πρόβλεψη σε σχέση με το θέμα αυτό.

2) Στις 16-06-2015 εκδικάστηκε η Προσφυγή που άσκησε το ΚΤΕΛ Νομού Καρδίτσας ενώπιον του Διοικητικού Πρωτοδικείου Λάρισας κατά του Ελληνικού Δημοσίου, νομίμως εκπροσωπουμένου υπό του Υπουργού Οικονομικών και του υπ' αριθμ. 1002/07-08-2001 δελτίου ελέγχου του Περιφερειακού Κέντρου Πρόληψης Επαγγελματικού Κινδύνου (ΚΕΠΕΚ), με θέμα την αναγνώριση μη υπάρξεως υποχρεώσεως του ΚΤΕΛ για την πρόσληψη Τεχνικού Ασφαλείας και Ιατρού Εργασίας. Εκδόθηκε η υπ' αριθμ.904/2015 απόφαση του ανωτέρω δικαστηρίου σύμφωνα με την οποία απορρίπτεται η προσφυγή , καθόσον η προσβαλλόμενη πράξη δεν συνιστά εκτελεστή διοικητική πράξη παρά μόνο περιλαμβάνει υποδείξεις για την τήρηση της εργατικής νομοθεσίας. Συνεπώς δεν αναμένεται να προκύψει κάποια μελλοντική υποχρέωση για το ΚΤΕΛ.

Προτεινόμενη διάθεση κερδών (παρ. 19 άρθρου 29)

Με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας στη συνεδρίαση της 24.05.2016, η προτεινόμενη διάθεση κερδών εμφανίζεται στον παρακάτω Πίνακα:

ΧΡΗΣΗ	2015	2014
Καθαρά Κέρδη χρήσης	0,00	31,20
Μείον: Υπόλοιπο Ζημιών προηγούμενων χρήσεων	-14.439,66	-95.662,09
Πλέον: Απόσβεση ζημιών με μείωση Μ.Κ	0,00	95.200,00
Μείον: Διαφορές φορολογικού ελέγχου	0,00	-7.560,34
Σύνολο	-14.439,66	-7.991,23
Μείον: Φόρος εισοδήματος	-3.703,93	-5.648,43
Μείον: Λοιποί μη ενσωματ στο λειτ κόστος φόροι	-800,00	-800,00
Ζημίες εις νέον	-18.943,59	-14.439,66

8. Το ποσό των μερισμάτων που καταβλήθηκε στην περίοδο (άρθρο 29 παρ.20)

Σύμφωνα με την υπ' αριθ. Οικ. Βοικ 60195/5172/13 Υπουργική Απόφαση , με την οποία καθορίζονται οι βασικοί όροι ανάληψης υποχρέωσης μεταφοράς προσώπων με λεωφορεία ενταγμένα στις ΚΤΕΛ ΑΕ, όλα τα ΚΤΕΛ Α.Ε. διανέμουν κάθε τρίμηνο στους μετόχους με τη μορφή χιλιομετρικής αποζημίωσης, το υπόλοιπο που προκύπτει από την αφαίρεση από τις ακαθάριστες εισπράξεις όλων των δαπανών που καθορίζονται από την ανωτέρω απόφαση. Το σύνολο των μισθωμάτων που αναλογούσε στους μετόχους για τη χρήση 2015ανήλθε στο ποσό των 3.862.179,66 ευρώ , αναλυόμενων κατά τρίμηνο ως εξής:

Μέρισμα Ά τριμήνου	1.032.917,95
Μέρισμα Β' τριμήνου	965.579,78
Μέρισμα Γ' τριμήνου	825.150,38
Μέρισμα Δ' τριμήνου	1.038.531,55
Σύνολο	3.862.179,66

Το ποσό της ανωτέρω χιλιομετρικής αποζημίωσης επιβάρυνε τα λειτουργικά έξοδα του ΚΤΕΛ για τη χρήση 2015.

9. Πληροφορίες για το προσωπικό και τις σχετικές δαπάνες της περιόδου (παρ. 23 άρθρου 29)

Ο μέσος όρος προσωπικού της εταιρείας κατά την περίοδο 2015 ανήλθε σε απασχολούμενους.

	2015	2014
Μέσος όρος υπαλληλικού προσωπικού	86	95
Γενικός μέσος όρος απασχολούμενων	86	95

Το συνολικό κόστος μισθοδοσίας του προσωπικού αναλύεται στον παρακάτω πίνακα.

	2015	2014
Μισθοί και ημερομίσθια (μικτά ποσά)	1.064.398,96	1.079.855,10
Κοινωνικές επιβαρύνσεις (εργοδοτικές εισφορές)	193.545,25	204.289,94
Κόστος για παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία	0,00	0,00
Σύνολο κόστους μισθοδοσίας περιόδου	1.257.944,21	1.284.145,04

10. Προκαταβολές και πιστώσεις προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου (παρ. 25 άρθρου 29)

Δεν συνέτρεξε περίπτωση χορήγησης προκαταβολών ή πιστώσεων σε μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου

11. Αμοιβές προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου (παρ. 30 άρθρου 29)

Δόθηκαν στην διάρκεια της χρήσης, οι κάτωθι ακαθάριστες αμοιβές σε Μέλη Δ.Σ.:

	20152014	
Αμοιβές Προέδρου	21.176,52 €	21.176,52 €
Αμοιβές Αντ/δρου	1.800,00 €	1.800,00 €
Αμοιβές μελών Δ.Σ	3.240,00 €	3.240,00 €
Σύνολο	**20.504,44 €**	**20.504,44 €**

12. Συναλλαγές με συνδεμένα μέρη (παρ. 31 άρθρου 29)

Δεν υπήρξαν συναλλαγές με συνδεμένα μέρη. Η εταιρεία δεν συμμετέχει σε άλλες Επιχειρήσεις, ούτε και συμμετέχουν σε αυτήν άλλες επιχειρήσεις κατά τρόπον που να την καθιστούν συνδεμένη

Μέθοδος μετάβασης στα ΕΛΠ και επιπτώσεις στα κονδύλια των καταστάσεων

Η πλήρης αναδρομική αναπροσαρμογή των κονδυλίων του ισολογισμού της επιχείρησης κατά την ημερομηνία μετάβασης (01.01.2014) σύμφωνα με την παράγραφο 2 του άρθρου 37 του νόμου, δεν είναι εφικτή λόγω πρακτικών δυσχερειών και αυξημένου κόστους καθώς πολλά περιουσιακά στοιχεία ανάγονται σε μακρινή περίοδο στο παρελθόν και δεν είναι ευχερώς διαθέσιμες οι σχετικές πληροφορίες. Ως εκ τούτου, και σύμφωνα με την παράγραφο 3(α1) του άρθρου 37 του νόμου, η επιχείρηση υιοθέτησε τις λογιστικές αξίες του ισολογισμού της ημερομηνίας μετάβασης ως το τεκμαρτό κόστος των σχετικών στοιχείων για τη εφαρμογή των ΕΛΠ.

Ειδικότερα, σημειώνεται ότι το κονδύλι του Ισολογισμού «Λοιπά άυλα» λογιστικής (αναπόσβεστης) αξίας 111.750,13 ευρώ κατά την 31.12.215 (111.750,13την 31.12.2014) αφορά: **α)** στο κονδύλι «Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως», βάσει των προβλέψεων του προηγούμενου λογιστικού πλαισίου το οποίο περιλαμβάνει στο σύνολό του λογισμικά προγράμματα τα οποία είχαν εκτιμηθεί από την επιτροπή του άρθρου 9 του κωδ Ν.2190/1920 στις 26/9/2003, στα πλαίσια της μετατροπής του ΚΤΕΛ σε Ανώνυμη Εταιρεία .Το ποσό αυτό (11.750,13 ευρώ) στην ουσία συνιστά υπεραξία αποτίμησης για την οποία δεν λογίστηκαν ούτε και λογίζονται αποσβέσεις από την πλειοψηφία των ΚΤΕΛ ανά την Ελλάδα.Το κονδύλι αυτό δεν αναγνωρίζεται στο λογιστικό πλαίσιο των ΕΛΠ αλλά παραμένει στον ισολογισμό δυνάμει της

παραγράφου 5 του άρθρου 37 του νόμου, μέχρι την ολοσχερή απομείωση ή διαγραφή του από τα λογιστικά βιβλία

β) στο κονδύλι «Λοιπά δικαιώματα» αξίας κτήσης τόσο στις 31.12.2015 όσο και στις 31.12.2014 100.000 ευρώ που αφορά σε τρείς άδειες λεωφορείων οι οποίες εκτιμήθηκαν από την επιτροπή του άρθρου 9 του κωδ Ν.2190/1920 στις 26/9/2003, στα πλαίσια της μετατροπής του ΚΤΕΛ σε Ανώνυμη Εταιρεία όπως αναλύονται στον παρακάτω πίνακα:

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΟ
Αδεια ΥΕΚ 6474	40.000,00	0,00	40.000,00
Αδεια ΚΑΖ 9910	30.000,00	0,00	30.000,00
Αδεια ΚΑΗ 6888	30.000,00	0,00	30.000,00
Σύνολα	100.000,00	0,00	100.000,00

Επειδή οι άδειες αυτές αφορούν νόμιμα δικαιώματα που χορηγούνται από τις αρμόδιες υπηρεσίες , έχουν απεριόριστη ωφέλιμη ζωή , και μπορούν να αποτελέσουν αντικείμενο αυτοτελούςμεταβίβασης ανεξάρτητα από το συγκεκριμένο λεωφορείο,δεν διενεργήθηκαν ούτε και διενεργούνται αποσβέσεις. Το κονδύλι αυτό θα ελέγχεται για απομείωση όταν υπάρχουν οι σχετικές ενδείξεις , οι οποίες θα πρέπει να είναι μόνιμου χαρακτήρα

Στα κονδύλια του έτους 2014 (συγκριτικά), και σε σχέση με τις δημοσιευμένες καταστάσεις του έτους 2015, έχουν γίνει οι παρακάτω ανακατατάξεις για λόγους συγκρισιμότητας.

1) Στον Ισολογισμό του έτους 2014 εμφανίζεται συγκριτικά το κονδύλι «Επενδύσεις σε ακίνητα» το οποίο περιλαμβάνει την αξία αγροτεμαχίου εκτός εκμετάλλευσης συνολικού ποσού ευρώ 96.760 καθώς και την αναπόσβεστη αξία ενός εγκαταλειμμένου και μη χρησιμοποιούμενου κτίσματος αναπόσβεστης αξίας ευρώ 10.221,12.

2)Στην «Κατάσταση αποτελεσμάτων» του έτους 2014 εμφανίζεται έξοδο ποσό 14.008,77 ευρώ του «Πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων» του έτους 2014 που

αφορούσε φόρο εισοδήματος διαφορές φορολογικών ελέγχων προηγούμενων χρήσεων και τέλος επιτηδεύματος

3) Το σύνολο των αναπόσβεστων επιχορηγήσεων επενδύσεων (επιχορηγήσεις του 2014 και προηγούμενων ετών) εξακολουθούν να εμφανίζονται στα Ίδια Κεφάλαια στις Οικονομικές Καταστάσεις του 2015 κάνοντας χρήση της επιλογής της παραγράφου 5 του άρθρου 37 του Ν.4308/2014 μέχρι την ολοσχερή τους απόσβεση. Η κίνηση του λογαριασμού των επιχορηγήσεων για τις χρήσεις 2014 και 2015 παρουσιάζεται στον παρακάτω Πίνακα:

ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ	**ΠΟΣΟ**
Υπόλοιπο 1.1.2014	805.065,51
Επιχορηγήσεις χρήσης 2014	19.921,24
Χρησιμοποιηθείσες επιχ/σεις	-16.941,24
Αποσβέσεις επιχ/σεων	-83.688,94
Υπόλοιπο 31.12.2014	724.356,57
Επιχορηγήσεις χρήσης 2015	24.176,09
Χρησιμοποιηθείσες επιχ/σεις	-16.941,24
Αποσβέσεις επιχ/σεων	-40.345,71
Υπόλοιπο 31.12.2015	691.245,71

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ

ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ «ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ –

ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

	ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ	**ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ ΝΟΜΩΝ & ΚΑΤΑΣΤΑΤΙΚΟΥ**	**ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΙΣ ΝΕΟΝ**	**ΣΥΝΟΛΟ**
ΥΠΟΛΟΙΠΟ 1.1.2014	**1.520.000,00**	**1.613.780,60**	**-95.662,09**	**3.038.118,51**
Μεταβολές λογιστικών πολιτικών και Διόρθωση λαθών	0,00	0,00	0,00	0,00
Μεταβολές περιόδου	39.200,20	126.802,25	-14.008,77	151.993,48
Εσωτερικές μεταφορές	-95.200,00	-39.200,00	95.200,00	-39.200,00
Διανομές στους φορείς	0,00	0,00	0,00	0,00
Αποτελέσματα περιόδου	0,00	0,00	31,20	31,20
ΥΠΟΛΟΙΠΟ 31.12.2014	**1.464.000,00**	**1.701.382,85**	**-14.439,66**	**3.150.943,19**
Μεταβολές λογιστικών πολιτικών και Διόρθωση λαθών	0,00	0,00	0,00	0,00
Μεταβολές περιόδου	0,00	341.298,42	-4.503,93	336.794,49
Εσωτερικές μεταφορές	0,00	0,00	0,00	0,00
Διανομές στους φορείς	0,00	0,00	0,00	0,00
Αποτελέσματα περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00
ΥΠΟΛΟΙΠΟ 31.12.2015	**1.464.000,00**	**2.042.681,27**	**-18.943,59**	**3.487.737,68**

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ	**Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ**	**Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ**
ΣΙΑΤΗΡΑΣ ΛΑΜΠΡΟΣ	**ΙΒΡΟΣ ΗΛΙΑΣ**	**ΖΑΧΑΚΗΣ ΣΕΡΑΦΕΙΜ**
ΑΔΤ ΑΖ 287203	**ΑΔΤ ΑΕ 328781**	**ΑΔΤ ΑΖ 284712**